

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
Al 31 de diciembre de 2019

Nota 1. Principales principios y políticas contables

1. Información general

1.1 Constitución y objeto social

ASISTENCIAPORT CIA. LTDA., fue constituida el 11 de marzo de 2011 como compañía de sociedad anónima en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, está ubicada en la provincia del Oro en el cantón Machala, en las calles Ambrosio Gumal y 7ma. Este. Esta sociedad se encuentra administrada por la Gerente Mariella Patricia Rendón Romero.

Su objeto social es el siguiente: Realizar las actividades propias como operadora portuaria de carga en los puertos marítimos comerciales y portuarios en el Ecuador en su más amplia aceptación y formas de prestación de los servicios portuarios; almacenamiento y actividades de apoyo al transporte; y, carga y descarga de mercancías y equipaje, independientemente del modo de transporte utilizado, estiba y desestiba, incluye carga y descarga de vagones ferroviarios de carga.

1.2 Información presentada

Los Estados Financieros son presentados en base a las Normas de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES del ejercicio económico 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

1.3 Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos: Estado de Situación Financiera: por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019; Estado de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo: por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019; Estado de Cambios en

el Patrimonio Neto: saldos y movimientos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019.

1.4 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de ASISTENCIAPORT CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

1.5 Políticas contables significativas

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Para Las Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Moneda funcional.- La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (USD), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Negocio en marcha.- Los estados financieros han sido preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha. No se incluyen ajustes relacionados con la realización de activos o la cancelación de pasivos que pudieran ser necesarios si la empresa no pudiera continuar operando en el futuro mediano.

Nota 2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo del Efectivo y Equivalencia al Efectivo al 31 de diciembre de 2019 asciende a 121 154,02 USD, presentados por Caja y Bancos:

Presentación del saldo	Al 2019-12-31 (USD)
CAJA	
Caja	35 011,39
Patio de Contenedores Guayaquil	79 703,22
Total:	114 714,61
BANCOS	
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 001271715-5	84,65
Banco Pichincha Cta. Cte. 3495518604	315,86
Banco Internacional Cta. Cte.196060160-2	200,30
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19138542	1 000,00
Total:	1 600,81
INVERSIONES TEMPORALES	
Banco Pichincha	4 838,60
Total:	4 838,60
Total suman:	121 154,02

Nota 3. Activos financieros

El saldo de Activos Financieros al 31 de diciembre de 2019 asciende a 298 860,32 USD representado por:

ACTIVOS FINANCIEROS	Al 2019-12-31 (USD)
CUENTAS POR COBRAR – TERCEROS	
CLIENTES VARIOS	
SEPROTRANSPORTE S A SERVICIO, PROTECCION DE TRANSPORTE PESADO	1.547,40
EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA LTD	16.055,76
FRUTVAS S A	39,20
TREKCOM GROUP INC	1.504,46
ASOCIACION DE PRODUCCION AGRI MARISCAL SUCRE ASOPROMARS	98,00
GOLDEN VALUE COMPANY S A GOVALUE	2.752,69
COMPANIA DE TRANSPORTE PESADOS SANCAMILENSE CAMTRANSA S A	233,70
THERMOCONT S A	138,10
FRUTIBONI S A	19.384,10
ROMERO HERRERA DANNY ELOY	124,32
TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSAMTAG S A	1.367,46
BANANAS DEL ECUADOR S A BANADECSA	2.371,29
MAERSK LINE A/S -SEALAND	827,60
ATLANTIC CONTAINER TRANSPORT S A ATCONTRANS	55,00
FERTIAGRACORP S A	10.526,83
GLOBAL TRADER S A	268,80

ONUSTRANS P S A	389,90
INTERNATIONAL SHIPPING AND STORAGE CIA LTDA	41,80
TRANSTEINER S A	36,90
AGUIRRE POSLIGUA YINA YESSALA	0,80
TROPICALAGRO S A	44,12
MACHUCA TOLEDO SEGUNDO JUAN	516,40
RINOTRUCK TRANSPORTE DE CARGA PESADA RINO TRUCK S A	1.716,85
OROESTIBA S A ESTIBADORES DE EL ORO	120.421,53
TALLERES Y SERVICIOS TASESA C A	0,05
COMERCIALIZADORA ECUA EXPORT ECUAEXPORTFRUITS S A	26,60
SERLORI S A	0,60
ASOC DE PEQ PRODUCTORES BANANEROS EL GUABO	35.399,27
BASTIDAS ORELLANA ALEX ROBERTO	597,60
TRANSPORTE DE CARGA PESADA WORLD TRANS S.A. TRANSCARWORLD	2,00
MORAN BRIONES ICELA MARIA	5.220,00
TRANSPORTE Y LOGISTICA MERO GARCIA TRANSLOGISMEGA S.A.	500,00
MACHUCA TORRES CARLOS JOFFRE	168,00
Subtotal:	222 377,13
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	
Provisión de Cuentas Incobrables años anteriores	-2506,16
Provisión de Cuentas Incobrables años 2019	-353,99
Subtotal:	-2 860,15
ANTICIPO A PROVEEDORES	
AVILA ALBAN FABIAN GERARDO	9.801,70
BAJAÑA VARGAS LUIS ALFREDO	3.992,79
CEDILLO FERNANDEZ FRANKLING DAVID	150,00
MEGAMETALES S.A.	11,14
MUÑOZ CHACHAPOLLA ANGEL ROBERTO	4.000,00
PROAIRES COMPANY COMERCIALIZADORA COPROAIRES C.A.	1.387,72
RECALDE URDIALES FAUSTO	3.500,00
RUIZ CEDEÑO YESENIA BRIGITTE	4.500,00
ZURITA BARONA MARLON	46.800,00
MOSCOSO GARCIA SERVIO EFREN	2.000,00
Subtotal:	76 143,34
Total:	295 660,32
CUENTAS POR COBRAR – AL PERSONAL	
PRESTAMOS EMPLEADOS	
CEVALLOS MERO SIXTO AGAPITO	2.000,00
SALINAS SILVA WALTER PASCUAL	900,00
TORRES ORLANDO BIENVENIDO	300,00

Total:	3 200,00
Total Suman:	298 860,32

Nota 4. Activos por Impuestos Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 218 201,98 USD, representado por:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	Al 2019-12-31 (USD)
Saldo Crédito Tributario por Retenciones IVA	217 411,32
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta de años anteriores	790,66
Suman:	218 201,98

Nota 5. Otros Activos Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 355,00 USD, representado por liquidación de cruce de cuentas.

Nota 6. Propiedades, Planta y Equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 465 532,05 USD, que representa el valor neto en libros, presentando las siguientes cuentas:

Presentación del saldo	Saldo al 2018-12-31	DEBITOS	CRÉDITOS	Saldo al 2019-12-31
TERRENOS	1 400 000,00		1 400 000,00	
EDIFICIOS	200 000,00			200 000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	497 300,00			497 300,00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	71 449,09		27 598,21	43 850,88
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-241 939,05		33 679,78	-275 618,83
TOTAL	1 926 810,04		1 461 277,99	465 532,05

Nota 7. Activos intangibles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 050,00 USD, representado en un Programa de Computo (Software).

Nota 8. Otros Activos no Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 817 401,50 USD, representado por:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Al 2019-12-31 (USD)
Inversiones Negocios Conjuntos	487 617,43
Empresa Filial Oroestiba S.A. L/P	659 121,25
Empresa Filial Exbanlight L/P	4 565,70
Empres Filial Transcamiban Cia Ltda. L/P	38 008,42
Empresa Filial Juan Santana L/P	128 088,70
Rodrigo Cárdenas L/P	500 000,00
Suman:	1 817 401,50

Nota 9. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 317 285,14 USD, representando por:

CUENTAS Y DOCUEMNTOS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS	Al 2019-12-31 (USD)
PROVEEDORES POR PAGAR	
PIN LEON CARLOS ARMANDO	3.148,20
COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA WENFRANCA S A	394,29
PEREZ ANDINO MILTON AQUILINO	621,60
ENDARA VISCARRA ROMULO ALBERTO	158,40
RISK PROTECTION RISKPRO S A	887,04
PALMA LEON BENIGNO ADOLFO	80,00
SANCHEZ URBINA AUGUSTO	1.039,62
RODRIGUEZ SAENZ RAUL	1.652,35
SOLORZANO MORA VICKY ALBA	1.428,42
TRANSCAMIBAN C LTDA	187.929,82
CHECA HERNANDEZ BRAULIO ENRIQUE	693,05
CHECA CRESPO BRAULIO STEVEN	398,58
LUDEÑA GAONA OSCAR EFREN	11,00
OROESTIBA S A	886,96
SWISSOIL DEL ECUADOR S A SWISSOIL	12.496,15
RODRIGUEZ OLARTE VERONICA JESENIA	95,17
BANCO GUAYAQUIL S A	160,99
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	

DEL CANTON MACHALA AGUAS MACHALA EP	16,25
BANCO INTERNACIONAL S A	5,76
ATIMASA S A	2.669,26
BANCO PICHINCHA CA	15,01
BANCO DEL AUSTRO S A	51,22
FRENOSEGURO CIA LTDA	145,18
JUAN MARCET CIA LTDA	22,56
IDROVO RODRIGUEZ CARLOS ALBERTO	44,10
INTERLARTE S A	308,00
INTERSOLEQ S A	1.237,60
IZQUIERDO INDIO EUGENIO GIOVANNY	123,71
LLANTICENTRO L M S A	7.550,19
OCAMPO SACA ERICK JAVIER	1.599,00
DORINT S A	1.373,63
PEÑAFIEL AGUILAR FREDDY MAURICIO	6.210,00
PEÑAFIEL MORAN JOSE LUIS	612,39
PISCO QUIROZ ALEJO CALIXTO	64,01
REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C A	2.803,40
CONSORSAN - CONSTRUCTORA ORDONEZ SANMARTIN CIA LTDA	23.638,00
MORA ELAJE CLAUDIO GERMAN	450,45
SANTILLAN GAVIDIA JOSE LUIS	1.376,10
JUCA ESPINOZA DIEGO ROLANDO	1.108,80
SALIMARCORP S A	56,00
EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA LTDA	2.720,52
CASTRO MENDEZ CARLOS JOSE	237,60
TRANSPEPRO S A	554,40
EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD CNEL EP	6.647,99
NUÑEZ VEGA OSCAR	1.039,50
CAMACHO SANCHEZ LOGISTIC CIA LTDA	733,91
CARPIO RAMIEZ GEOVANNY ALBERTO	1.247,40
CHUBB SEGUROS ECUADOR S A	1.438,27
COMPAÑIA DE TRANS PES SANCAMILENSECAMTRANSA S A	697,95
CONSTRUCTORA DAV ROM CIA LTDA	1.743,47
DIAZ BUELE DANNY ALEXIS	374,40
PISCO QUIROZ JOHNNY JACINTO	60,00
SEVILLA ORTIZ LUIS ALBERTO	3.488,00
TECNICAS DE VALORACION TECNIVAL S A	1.096,33
VALVERDE BUSTAMANTE JORGE LUIS	272,00
VILLAGOMEZ ZABALA LUIS ARMANDO	1.500,00

COMPañIA DE TRANSPORTE EN CARGA PESADA Y GRUAS EL GATO GATUCO S A	1.029,60
BRAVO FUENTES MARIA JOSE	632,00
COMPañIA DE TRANSPORTES Y REPARACION VIAL MONAR CORTEZ S A	3.923,37
SANDOVAL REINOSO MARIELA DEL CARMEN	40,00
ALVARADO BRITO JORGE LUIS	40,64
TRANSCARBETANCOURT S A	6.114,45
ELECTROLEG S A	1.991,30
TRANSPECARBA S A	660,00
MERO CASTRO ARACELI ADALINA	396,00
TRANSPORTE DE CARGA PESADA WORLD TRANS S.A. TRANSCARWORLD	102,40
LOAIZA AGUILAR EFREN RIGOBERTO	182,52
JARAMILLO JIMENEZ GUIDO VICENTE	3.188,61
LATINA SEGUROS C.A.	570,26
EXBANLIGHT CIA. LTDA.	11.000,00
Suman:	317 285,14

Nota 10. Obligaciones con Instituciones Financieras

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 243 188,08 USD, representando por:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Al 2019-12-31 (USD)
Banco Austro # 60000036790	205 795,93
Banco Pichincha # 0300797300	30 195,82
Intereses Bancarios por Pagar	3 538,13
Tarjeta de Crédito Mastercard Banco Pichincha	3 658,20
Suman:	243 188,08

Nota 11. Otras Obligaciones Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 35 815,83 USD, representando por:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Al 2019-12-31 (USD)
Formulario 103 por Pagar	200,26
Total:	200,26
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	14 153,49

Total:	14 153,49
CON EL IESS	
IESS por Pagar	194,04
Total:	194,04
REMUNERACIONES Y BENEICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
Sueldos por Pagar	2 094,32
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1 917,95
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	543,10
Fondo de Reserva por Pagar (Acumulado)	33,18
Total:	4 588,55
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO POR PAGAR	
Participación Trabajadores por Pagar Empleados	16 679,49
Total:	16 679,48
Total suman:	35 815,83

Nota 12. Otros Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 8 501,09 USD, representando por cheques no cobrados.

Nota 13. Anticipos de Clientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 164,47 USD, representando por:

ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES	Al 2019-12-31 (USD)
ARMEC-TRADING-GROUP S.A.	50,96
AVILES FUENTES MARTHA FRANCISCA	202,00
ECUACEDROS S A	1,48
ESPOREPLUS S A	171,00
EXPORTACIONES DUREXPORTA S A	80,85
EXPORTCOSTA S.A.	2,32
GEOVASERVICES S A	6,00
LUDERSON S A	0,01
NUÑEZ GARCES HENRY AUGUSTO	0,70
PANIDES S.A.	3,00
RINOTRUCK TRANSPORTE DE CARGA PESADA RINO TRUCK S.A.	140,70
SEPROTRANSPORTE S A SERVICIO,PROTECCION DE TRANSPORTE PESADO	1,80
TALLERES Y SERVICIOS TASESA C A	0,05
TRANSPORTE Y LOGISTICA MERO GARCIA TRANSLOGISMEGA S.A.	0,12
ASISTENCIAPORT CIA LTDA	230,20

TRIVINO CASTRO JONATHAN GABRIEL	273,28
Suman:	1.164,47

Nota 14. Pasivos por Contratos de Arrendamiento Financiero

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 322 198,09 USD, representado por:

OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	Al 2019-12-31 (USD)
Banco del Austro 60000036790	229 220,51
Banco Pichincha 0300797300	89 672,98
Tarjeta American Express por pagar	3 304,60
Suman:	301 084,63

Nota 15. Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 163 837,87 USD, representado por cuentas locales a largo plazo.

Nota 16. Obligaciones Emitidas

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 3 779,57 USD, representado por:

OBLIGACIONES EMITIDAS	Al 2019-12-31 (USD)
Meza Franco Rubén	3 779,57
Suman:	3 779,57

Nota 17. Pasivo Diferido

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 19 344,79 USD, representado por:

PASIVO DIFERIDO	Al 2019-12-31 (USD)
Pasivo por Impuesto Diferido	19 344,79
Suman:	19 344,79

Nota 18. Capital

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 800,00 USD que representa al capital suscrito pagado por los socios.

CAPITAL	Al 2019-12-31 (USD)	Participaciones en porcentaje
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
Juan Alberto Santana Carrillo	500,00	62,50 %
Mariela Patricia Rendón Romero	200,00	25,00 %
Celia Romero Almeida	100,00	12,50 %
Suman:	800,00	100,00 %

Nota 19. Reservas

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 634 771,55 USD, representando por:

RESERVA LEGAL	Al 2019-12-31 (USD)
Reserva Legal	26 604,84
Suman:	26 604,84

RESERVA FACULTATIVA	Al 2019-12-31 (USD)
Reserva Facultativa	608 166,71
Suman:	608 166,71
La Ganancia Neta del Período 2018, fue transferida a esta cuenta.	

Nota 20. Otros Resultados Integrales

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 081 600,00 USD, representado por:

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	Al 2019-12-31 (USD)
Superávit de activos financieros disponibles para la venta	1 000 000,00
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	81 600,00
Suman:	1 081 600,00

Nota 21. Resultados del Ejercicio

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 91 268,39 USD que

representa a la Ganancia Neta del Período 2019.

Nota 22. Ingresos Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias alcanzaron al valor de 201 969,66 USD representados por la prestación de servicios tarifa 12% y tarifa 0%.

Nota 23. Otros Ingresos

Alcanzando en Otros Ingresos el valor de 120 222,61 USD representados por multas; intereses ganados; indemnizaciones por seguros; e ingresos exento por venta de bienes inmuebles.

Nota 24. Costo de Ventas y Producción

El Costo de Ventas y Producción ascendió al valor de 123 560,03 USD que representa la Mano de Obra Indirecta y los Costos Indirectos incurridos en la prestación de servicios de la compañía.

Nota 25. Gastos

El total de gastos ascendió a 87 435,63 USD que representa al Gasto Administrativo; Gasto Financieros y Otros Gastos. La Compañía ha incurrido en Gastos No Deducibles por 4 542,04 USD.



Mariella Patricia Rendón Romero
Gerente General
C.C. 0703937623



Johanna Zulay Salto Taboada
Contadora
RUC: 0704295534001